



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 359 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVALER GJESTGIVERI AS
Forretningsadresse: Vestre veien 132
1680 SKJÆRHALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øystein Elgheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 280 369	8 149 774
Annen driftsinntekt		50 000	3 675 802
Sum inntekter		8 330 369	11 825 577
Kostnader			
Varekostnad		2 003 250	1 960 921
Lønnskostnad	1, 2	3 233 244	3 274 334
Avskrivning på varige driftsmidler	3	276 384	232 418
Annen driftskostnad		2 237 464	5 101 062
Sum kostnader		7 750 342	10 568 735
Driftsresultat		580 027	1 256 841
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	12 403	3 744
Annen rentekostnad		125 894	96 378
Annen finanskostnad		16 000	12 000
Sum finanskostnader		154 297	112 122
Netto finans		-154 297	-112 122
Ordinært resultat før skattekostnad		425 730	1 144 719
Skattekostnad	5	93 660	251 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		332 070	892 881
Årsresultat		332 070	892 881
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		332 070	892 881
Sum overføringer og disponeringer		332 070	892 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	7 891 026	7 782 012
Driftsløsøre, inventar	3	288 151	275 391
Sum varige driftsmidler	3	8 179 177	8 057 402
Sum anleggsmidler		8 179 177	8 057 402
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 619 973	1 326 336
Sum varer		1 619 973	1 326 336
Fordringer			
Kundefordringer		136 570	81 948
Andre fordringer		245 502	470 683
Sum fordringer		382 072	552 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		1 479 126	2 242 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 479 126	2 242 544
Sum omløpsmidler		3 481 171	4 121 511
SUM EIENDELER		11 660 348	12 178 913
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (199800 aksjer a kr.1,00)		199 800	199 800
Overkurs		2 900 200	2 900 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 838 411	2 506 341
Sum opptjent egenkapital		2 838 411	2 506 341
Sum egenkapital		5 938 411	5 606 341
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	440 400	346 740
Sum avsetninger for forpliktelser		440 400	346 740
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 010 000	3 354 000
Langsiktig konserngjeld	4, 7	747 181	734 778
Ansvarlig lånekapital	6	546 310	537 241
Sum annen langsiktig gjeld		4 303 491	4 626 019
Sum langsiktig gjeld		4 743 891	4 972 759
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		308 480	228 764
Skyldige offentlige avgifter		162 316	299 620
Annen kortsiktig gjeld		507 250	1 071 428
Sum kortsiktig gjeld		978 046	1 599 813
Sum gjeld		5 721 937	6 572 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 660 348	12 178 913



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 541524

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 359 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVALER GJESTGIVERI AS
Forretningsadresse: Vestre veien 132
1680 SKJÆRHALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øystein Elgheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 984 359 454
HVALER GJESTGIVERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 280 369	8 149 774
Annen driftsinntekt		50 000	3 675 802
Sum inntekter		8 330 369	11 825 577
Kostnader			
Varekostnad		2 003 250	1 960 921
Lønnskostnad	1, 2	3 233 244	3 274 334
Avskrivning på varige driftsmidler	3	276 384	232 418
Annen driftskostnad	2	237 464	5 101 062
Sum kostnader		7 750 342	10 568 735
Driftsresultat		580 027	1 256 841
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	12 403	3 744
Annen rentekostnad		125 894	96 378
Annen finanskostnad		16 000	12 000
Sum finanskostnader		154 297	112 122
Netto finans		-154 297	-112 122
Ordinært resultat før skattekostnad		425 730	1 144 719
Skattekostnad	5	93 660	251 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		332 070	892 881
Årsresultat		332 070	892 881
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		332 070	892 881
Sum overføringer og disponeringer		332 070	892 881



Organisasjonsnr: 984 359 454
HVALER GJESTGIVERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3, 6	7 891 026	7 782 012
Driftsløsøre, inventar			
	3	288 151	275 391
Sum varige driftsmidler			
	3	8 179 177	8 057 402
Sum anleggsmidler			
		8 179 177	8 057 402
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		1 619 973	1 326 336
Sum varer			
		1 619 973	1 326 336
Fordringer			
Kundefordringer			
		136 570	81 948
Andre fordringer			
		245 502	470 683
Sum fordringer			
		382 072	552 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter			
		1 479 126	2 242 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 479 126	2 242 544
Sum omløpsmidler			
		3 481 171	4 121 511
SUM EIENDELER			
		11 660 348	12 178 913
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (199800 aksjer a kr.1,00)			
		199 800	199 800
Overkurs			
		2 900 200	2 900 200
Sum innskutt egenkapital			
		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		2 838 411	2 506 341
Sum opptjent egenkapital			
		2 838 411	2 506 341
Sum egenkapital			
		5 938 411	5 606 341



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	440 400	346 740
Sum avsetninger for forpliktelses		440 400	346 740
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	3 010 000	3 354 000
Langsiktig konserngjeld	4, 7	747 181	734 778
Ansvarlig lånekapital	6	546 310	537 241
Sum annen langsiktig gjeld		4 303 491	4 626 019
Sum langsiktig gjeld		4 743 891	4 972 759
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		308 480	228 764
Skyldige offentlige avgifter		162 316	299 620
Annen kortsiktig gjeld		507 250	1 071 428
Sum kortsiktig gjeld		978 046	1 599 813
Sum gjeld		5 721 937	6 572 572
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 660 348	12 178 913



Organisasjonsnr: 984 359 454
HVALER GJESTGIVERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Forretningsområdet konserter er fom 2022 skilt ut i egen driftsenhet. Reduksjon i inntekt som følge av dette utgjør ca 30%. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling kostnadsføres. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2730734.00	2815326.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	432036.00	420855.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47109.00	20465.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23365.00	17688.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3233244.00	3274334.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	747181.00	734778.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20000.00	30000.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernregnskap. Hvaler Gjestgiveri AS er eiet av Den Gamle Skolen AS med forretningskontor i Hvaler kommune med 50,05%. Morselskapet opplyser om transaksjoner med datterselskap i noter i sitt regnskap.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3010000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7891026.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

Ansvalig lånekapital er bokført med kr 546.310. Tilbakebetalingstidspunktet avhenger av foretakets økonomiske stilling.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



SCANSØR REVISJON Arild Sørvåg

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsfører

Til generalforsamlingen i Hvaler Gjestgiveri AS

Storgata 5
1607 Fredrikstad

Tlf. +47 69 30 08 72
Mob. + 47 917 12 824

E-post:
post@scansor.no
Web:
www.scansor.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Hvaler Gjestgiveri AS som viser et overskudd på NOK 332.070. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Jeg er uavhengig av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt Mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

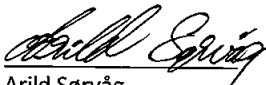
Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Fredrikstad, 28.04.2023

Scansør Revisjon Sørvalg


Arild Sørvalg
statsautorisert revisor



Noter 2022 HVALER GJESTGIVERI AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Forretningsområdet konserter er fom 2022 skilt ut i egen driftsenhet. Reduksjon i inntekt som følge av dette utgjør ca 30%.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling kostnadsføres.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader

	2022	2021
Lønn	2 730 734	2 815 326
Arbeidsgiveravgift	432 036	420 855
Pensjonskostnader	47 109	20 465
Andre ytelser / Refusjoner	23 365	17 688
Sum	3 233 244	3 274 334

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Av det beregnede antall årsverk, er 5 personer ansatt hele året. I tillegg sysselsettes ca 25 personer på deltid for å dekke sesongvariasjoner sommer og høst.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar	Bygg	Tekniske installasjon	Tomt	Totalt
Anskaffelskost 1.1.	481 053	9 916 209	555 393	135 700	11 088 355
Tilgang kjøpte driftsmidler	58 000		340 159		398 159
Avgang til anskaffelskost					
	539 053	9 916 209	895 552	135 700	11 486 514
Samlede avskrivninger	345 520	2 787 011	269 424		3 401 955
Ikke avskrivbart inventar	94 619				94 619
Balansført verdi 31.12 2022	288 151	7 129 198	626 128	135 700	8 179 177
Årets avskrivninger	45 239	205 438	25 707	-	
Økonomisk levetid	5 /10 år	30 / 50 år	20/25 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		

Prinsippet for dekomponering av bygg er ikke benyttet for investeringer foretatt før 2009.

Note 4 - Langsiktig konserngjeld

Spesifikasjon	2022	2021
Langsiktig konserngjeld	747 181	734 778
Sum	747 181	734 778

Tilbakebetalingstidpunkt for langsiktig ansvarlig lånekapital avhenger av foretakets økonomiske stilling.



Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	2 088 936	2 155 254	(66 318)
Skattemessig fremførbart underskudd	(512 846)	(153 434)	(359 412)
Sum midlertidige forskjeller	1 576 090	2 001 820	(425 730)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	346 740	440 400	(93 660)

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 010 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 891 026

Mer om gjeld

Ansvalig lånekapital er bokført med kr 546.310. Tilbakebetalingstidspunktet avhenger av foretakets økonomiske stilling.

Note 7 - Konsern

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	747 181	734 778
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	20 000	30 000

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Konsernregnskap. Hvaler Gjestgiveri AS er eiet av Den Gamle Skolen AS med forretningskontor i Hvaler kommune med 50,05%. Morselskapet opplyser om transaksjoner med datterselskap i noter i sitt regnskap.